

**Nijolės Genytės socialinės globos namai**

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4.271.369,72</b>	<b>4.381.316,57</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	2.141,17	273,51
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.141,17	273,51
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.269.228,55	4.381.043,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.697.318,49	3.785.548,89
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		29.872,59	36.180,40
II.5	Mašinos ir įrenginiai		487.757,34	499.769,85
II.6	Transporto priemonės		300,25	4.333,78
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		52.970,98	55.210,14
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.008,90	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	P07	<b>173,77</b>	<b>173,77</b>
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>540.321,50</b>	<b>792.289,74</b>
I	Atsargos	P08	45.262,82	54.633,03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		18.132,51	4.357,82
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		27.130,31	50.275,21
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	9.966,28	4.637,35
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	394.913,99	620.992,20
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		832,46	6.039,10
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	41.664,89	19.264,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		350.755,99	593.496,62
III.6	Kitos gautinos sumos		1.660,65	2.192,14
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	90.178,41	112.027,16
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>4.811.864,99</b>	<b>5.173.780,08</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>4.278.543,09</b>	<b>4.423.168,07</b>
I	Iš valstybės biudžeto		3.385.391,24	3.530.370,31
II	Iš savivaldybės biudžeto		59.977,92	46.651,40
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		829.276,31	841.250,32
IV	Iš kitų šaltinių		3.897,62	4.896,04
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>284.116,90</b>	<b>540.846,55</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		284.116,90	540.846,55
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		110,00	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	41.240,94	63.855,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		145,29	137,40
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	242.620,67	476.292,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			561,00
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>249.205,00</b>	<b>209.765,46</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		249.205,00	209.765,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		39.439,54	53.593,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		209.765,46	156.171,94
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.811.864,99	5.173.780,08

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264  
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>3.847.606,27</b>	<b>3.776.797,99</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.608.270,81	2.661.841,10
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.477.838,77	2.556.487,91
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		115.460,90	70.275,01
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.974,01	30.361,51
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.997,13	4.716,67
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.239.335,46	1.114.956,89
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.239.335,46	1.114.956,89
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-3.827.981,23</b>	<b>-3.741.126,74</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.703.565,42	-2.781.532,17
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-174.648,35	-118.951,70
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-135.570,27	-180.635,23
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-6.663,55	-1.638,00
V	TRANSPORTO		-31.916,42	-20.959,68
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10.607,46	-6.194,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-67.689,44	-10.964,06
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-550,65
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-133.997,41	-123.737,31
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-13.242,40	-5.353,60
XI	NUOMOS		-59,00	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-548.661,33	-485.593,73
XIV	KITOS		-1.360,18	-5.016,61
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>19.625,04</b>	<b>35.671,25</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>19.846,02</b>	<b>18.560,79</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	21.216,85	19.568,82
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-1.370,83	-1.008,03
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-31,52</b>	<b>-638,52</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>39.439,54</b>	<b>53.593,52</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>39.439,54</b>	<b>53.593,52</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>30.366,80</b>	<b>10.000,00</b>	<b>40.366,80</b>	<b>137.201,39</b>	<b>55.000,00</b>	<b>192.201,39</b>
I	Iplaukos		3.530.799,75	1.502.044,88	5.032.844,63	3.381.338,15	1.413.285,01	4.794.623,16
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.809.478,31	896.792,07	2.706.270,38	1.738.612,65	890.507,14	2.629.119,79
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.677.442,58	896.792,07	2.574.234,65	1.522.044,97	890.507,14	2.412.552,11
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		131.149,36	0,00	131.149,36	90.942,74	0,00	90.942,74
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					124.851,97	0,00	124.851,97
I.1.4	Iš kitų šaltinių		886,37	0,00	886,37	772,97	0,00	772,97
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		1.183.233,15	0,00	1.183.233,15	1.009.183,20	0,00	1.009.183,20
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		460.616,19	605.252,81	1.065.869,00	475.902,13	522.777,87	998.680,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		77.472,10	0,00	77.472,10	157.640,17	0,00	157.640,17
II	Pervestos lėšos		-1.068.895,48	0,00	-1.068.895,48	-1.007.934,48	0,00	-1.007.934,48
II.1	I valstybės biudžetą		-1.068.895,48	0,00	-1.068.895,48	-1.007.869,28	0,00	-1.007.869,28
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-65,20	0,00	-65,20
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-2.431.537,47	-1.492.044,88	-3.923.582,35	-2.236.202,28	-1.358.285,01	-3.594.487,29
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.939.118,84	-1.001.504,38	-2.940.623,22	-1.727.678,82	-988.658,04	-2.716.336,86
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-34.163,97	-122.144,00	-156.307,97	-110.517,26	-97.000,00	-207.517,26
III.3	Komandiruočių		-6.663,55	0,00	-6.663,55	-1.638,00	0,00	-1.638,00
III.4	Transporto		-13.041,27	-17.000,00	-30.041,27	-15.328,47	-15.000,00	-30.328,47
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-9.972,46	-635,00	-10.607,46	-5.744,00	-1.000,00	-6.744,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-53.729,62	-11.000,50	-64.730,12	-4.386,35	-7.260,00	-11.646,35
III.7	Atsargų įsigijimo		-104.844,95	-19.193,94	-124.038,89	-105.783,09	-20.515,58	-126.298,67
III.8	Socialinių išmokų		-11.382,40	0,00	-11.382,40	-1.176,00	0,00	-1.176,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-256.484,71	-320.567,06	-577.051,77	-260.337,37	-228.851,39	-489.188,76
III.11	Sumokėtos palūkanos		-31,52	0,00	-31,52			
III.12	Kitos išmokos		-2.104,18	0,00	-2.104,18	-3.612,92	0,00	-3.612,92

( tęsinys kitame puslapyje )

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-58.788,41</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-68.788,41</b>	<b>-528.566,78</b>	<b>-284.950,00</b>	<b>-813.516,78</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-58.788,41	-10.000,00	-68.788,41	-528.566,78	-284.950,00	-813.516,78
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>6.572,86</b>	<b>0,00</b>	<b>6.572,86</b>	<b>293.751,92</b>	<b>229.950,00</b>	<b>523.701,92</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		6.572,86	0,00	6.572,86	293.751,92	229.950,00	523.701,92
IV.1	Iš valstybės biudžeto		6.572,86	0,00	6.572,86	293.751,92	229.950,00	523.701,92
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
<b>I</b>	<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>-21.848,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.848,75</b>	<b>-97.613,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-97.613,47</b>
<b>II</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>112.027,16</b>		<b>112.027,16</b>	<b>209.640,63</b>		<b>209.640,63</b>
<b>III</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		<b>90.178,41</b>		<b>90.178,41</b>	<b>112.027,16</b>		<b>112.027,16</b>

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						156.171,94	156.171,94	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		53.593,52	53.593,52	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						209.765,46	209.765,46	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		39.439,54	39.439,54	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						249.205,00	249.205,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(vriausiasis buhalteris (bhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

# NIJOLĖS GENYTĖS SOCIALINĖS GLOBOS NAMŲ 2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Nijolės Genytės socialinės globos namai (toliau – Globos namai) yra Lietuvos Respublikos valstybės įstaiga.

Globos namai yra biudžetinė įstaiga, kurios juridinio asmens kodas Juridinių asmenų registre – 190797664. Globos namų buveinės adresas: – Klevų g. 27, Pabradė, LT-18180 Švenčionių r.

Globos namai finansuojami iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų teisės aktų nustatyta tvarka. Globos namams finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Globos namų lėšas sudaro valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai, valstybės investicinių programų lėšos, parama ir kitos teisės aktais gautos lėšos.

Globos namų savininkė yra valstybė. Globos namų steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Socialinės apsaugos ir darbo ministerija.

Globos namai neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

Globos namų finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Globos namai teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Ataskaitinį laikotarpį Globos namų vidutinis darbuotojų skaičius yra 149, praėjusį ataskaitinį laikotarpio buvo 149.

Globos namų veiklos paskirtis: teikti socialinę globą vaikams, kuriems dėl protinio atsilikimo ar psichikos sutrikimo nustatytas vidutinio ar sunkaus neįgalumo lygis ir (ar) kuriems nustatytas individualios pagalbos teikimo išlaidų kompensacijos pirmo, antro, trečio ar ketvirto lygio poreikis, senyvo amžiaus asmenims, kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra ar kuriems nustatytas individualios pagalbos teikimo išlaidų kompensacijos pirmo, antro, trečio ar ketvirto lygio poreikis ir suaugusiems asmenims, kurie turi proto negalią ir (ar) psichikos sutrikimų, dėl kurių jiems nustatytas 0–40 procentų dalyvumo lygis ir (ar) individualios pagalbos teikimo išlaidų kompensacijos pirmo, antro, trečio ar ketvirto lygio poreikis, teikti suaugusiems asmenims su negalia socialinės priežiūros paslaugas; teikti asmenims (šeimoms) laikino atokvėpio paslauga, teikti asmenims fizinės medicinos ir reabilitacijos paslaugas.

Globos namai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos socialinių paslaugų įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministro įsakymais, kitais socialinės globos teikimą reglamentuojančiais teisės aktais ir šiais nuostatais.

Globos namų veiklos tikslai yra:

teikti socialinę globą, užtikrinančią globos namų gyventojų įvairiapusių poreikius ir jo geriausią interesą;

tenkinti psichologines, socialines, kultūrinės ir dvasines kiekvieno globos namų gyventojų reikmes, jiems užtikrinant pasirinkimo teisę, įgyvendinant jų asmeninius poreikius ir sudarant galimybę palaikyti ryšius su šeima, artimaisiais, visuomene;

atsižvelgiant į globos namų gyventojų savarankiškumo lygį, poreikius ir interesus, užtikrinti jų saviraišką, motyvavimą, ugdymą, skatinti ir padėti integruotis į bendruomenę;

užtikrinti asmenims fizinės medicinos ir reabilitacijos paslaugų teikimą.



Globos namai nuo 2004 m. balandžio 1 d. turi paramos gavėjo statusą. Finansinėse ataskaitose visos sumos nurodomos Lietuvos Respublikos valiuta – eurai ir centais.

## **II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA**

Globos namų finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras.

Globos namų finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. gegužės 23 d. nutarimu Nr. 488 „Dėl Centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir taikant apskaitos politiką, patvirtintą Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro direktoriaus 2021 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V-38 „Dėl Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, sąskaitų plano ir apskaitos politikos patvirtinimo ir įsakymų, kuriais buvo patvirtintos šių viešojo sektoriaus subjektų apskaitos politikos ir sąskaitos planai, bei juos keitusių įsakymų pripažinimo netekusiais galios“.

Taikoma apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 13-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Nematerialusis turtas“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. liepos 16 d. įsakymu Nr. 1K-238 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 13-ojo standarto patvirtinimo“.

Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Į savikainą įtraukiamos ir išlaidos, tiesiogiai susijusios su nematerialiojo turto parengimu naudoti (išmokos darbuotojams, testavimo išlaidos, techninės specifikacijos parengimo išlaidos ir kt.). Į nematerialiojo turto įsigijimo savikainą neįtraukiamos naujo produkto ar paslaugos pristatymo išlaidos, veiklos pradėjimo naujoje vietoje išlaidos, administracinės ir kitos bendrosios išlaidos, viešųjų pirkimų išlaidos. Šios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos.

Nematerialusis turtas gali būti gaunamas neatlygintinai (pvz., perduotas, paaukotas ar padovanotas) arba įsigytas už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę negu nematerialiojo turto rinkos vertę.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą, pagal kurį nematerialiojo turto savikaina sistemingai paskirstoma per jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama vadovaujantis Globos namų vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintais nematerialiojo turto amortizacijos normatyvais, kurie nustatomi atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus viešojo sektoriaus subjektams, tačiau, jei nematerialusis turtas įsigijamas jį naudoti terminuotą laiką (pvz., licencijos), jis turi būti amortizuojamas per įsigijimo dokumentuose nurodytą laikotarpį.

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai (metais) nuodyti 1 lentelėje.

**Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai**

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvai (metais)
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	10
Kitas nematerialusis turtas	10
Prestižas	15

**Ilgalaikis materialusis turtas**

Turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis 12-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Ilgalaikis materialusis turtas“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr. 1K-174 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą sudaro ilgalaikio materialiojo turto pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negražinamas ir netraukiamas į apskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už ilgalaikio materialiojo turto rinkos vertę. Taip pat į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą įtraukiamos išlaidos, tiesiogiai susijusios su ilgalaikio materialiojo turto parengimu naudoti.

Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįtraukiamos išlaidos, padarytos nuo to momento, kai ilgalaikis materialusis turtas tampa tokios būklės, kad galima pradėti

jį naudoti; išlaidos, nebūtinai norint paruošti turtą naudoti; išlaidos, padarytos turto naudojimo pradžioje, prieš ilgalaikiam materialiajam turtui pasiekiant planuotą pajėgumą; palūkanos, paskolos, sutarties administravimo mokesčiai ir kitos skolinimo išlaidos; viešųjų pirkimų organizavimo išlaidos; administracinės ir kitos bendrosios pridėtinės išlaidos. Tokios išlaidos yra nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos. Globos namai gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai (turtas gali būti perduotas, paaukotas ar padovanotas) arba įsigyti už reikšmingai mažesnę kainą nei ilgalaikio materialiojo turto rinkos vertė.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, taip pat gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto.

Pagal panaudos ir nuomos sutartis gautas ir naudojamas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį, įsigijimo metu yra registruojamas apskaitoje 19-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gegužės 14 d. įsakymu Nr. 1K-176 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 19-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto

perdavimo sutartys“) nustatyta tvarka.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą – ilgalaikio materialiojo turto nudėvimąją vertę nuosekliai paskirstant per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Globos namų vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvais, kurie nustatomi atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintus viešojo sektoriaus subjektams taikomus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai (metais) nuodyti 2 lentelėje.

2 lentelė

### Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
5.	<b>Pastatai</b>	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	140
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	50
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
6.	<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>	
6.1.	Infrastruktūros statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	100
6.1.2.	Metaliniai	50
6.1.3.	Mediniai	30
6.2.	Melioracijos statiniai	70
6.3.	Kiti statiniai ( <i>statiniai, nenurodyti Statybos techniniame reglamente STR 1.01.03:2017 „Statinių klasifikavimas“, tačiau turintys statinio statusą (vaikų žaidimams skirti įrenginiai, pandusai, lauko sporto įrenginiai, reklaminiai stendai ir kt.)</i> )	5
7.	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
7.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai:	
7.1.1.	Katilinių įranga, oro vėsinimo ir / ar šildymo sistemos, vandens siurbliai, elektros generatoriai	10
7.1.2.	Maisto gamybai bei jo pateikimui reikalingos mašinos ir įranga ( <i>šaldytuvai, šaldikliai (išskyrus skirtus medicinos priemonėms saugoti), elektrinės ir kt. maisto svarstyklės, viryklės, krosnys, virimo katilai, autoklavai, virtuvės ventiliacijos įranga, daržovių, mėsos bei kitų produktų apdirbimo mašinos ir įrenginiai, mikrobangų krosnelės, kavos aparatai, maisto šilumos palaikymo įranga, spec. vežimėliai maistui transportuoti, maisto bei lėkščių pašildytuvai, virtuvės techniniai baldai – stelažai, prekysuoliai, darbo stalai ir kt. įranga bei spec. baldai, skirti maisto gamybai ir maisto</i>	5

	<i>gamybos įrangos saugojimui).</i>	
7.1.3.	Darbo mašinos ir įrengimai ( <i>metalo apdirbimo staklės, medžio apdirbimo staklės, gateriai, audimo, siuvimo mašinos, keramikos krosnys, žiedimo ratai ir kt.</i> ), skirti produkcijai gaminti ar paslaugoms teikti.	5
7.1.4.	Siuvimo mašinos, batų taisymo įranga ir pan.	5
7.2.	Medicinos įranga ( <i>sveikatos priežiūrai, slaugai, gydymui, rehabilitacijai, terapijai bei relaksacijai skirta įranga</i> ):	
7.2.1	Masažinės, procedūrinės lovos	10
7.2.2.	Funkcinės lovos, vaistų transportavimo vežimėliai, neįgaliųjų vertikalizatoriai, keltuvai, skirti negalią turinčio asmens kėlimui į vonią, vežimėlį ir / ar lovą, spec. vonios, skirtos neįgaliųjų prausimui, apiplovimo vežimėliai, neįgaliųjų pandusai (nepriskirti statinių kategorijai) ir kt.	7
7.2.3.	Dezinfekcijai skirta įranga (tame tarpe – ozonatoriai), šaldytuvai ir spintos, skirtos medicinos priemonių saugojimui, svarstyklės žmogaus svoriui nustatyti	5
7.2.4.	Šviesos ir kt. terapijos įrenginiai bei prietaisai, masažuokliai (išskyrus masažines kėdes)	5
7.2.5.	Kardiografai, kraujospūdžio matuokliai, odontologo ir kt. sveikatos priežiūros įranga	5
7.2.6.	Treniruokliai, skirti rehabilitacijai, masažinės ir / ar relaksacinės kėdės	5
7.2.7.	Širmos	8
7.3.	Apsaugos įranga ( <i>vaizdo stebėjimo kameros, signalizacijos, priešgaisrinės apsaugos ir pan. įranga, apsauginės žaliuzės ir kt. apsaugos įranga</i> )	10
7.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
7.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
7.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai:	
7.6.1.	Teritorijos priežiūros įrenginiai ( <i>sodo, aplinkos priežiūros įranga – gyvatvorių žirkklės, vejapjovės, krūmapjovės, sodo žirkklės, sniego valymo ir kt. įranga, turinti variklį ir skirta teritorijai prižiūrėti</i> )	2
7.6.2.	Patalpų priežiūros ir švaros palaikymo įrenginiai ( <i>grindų plovimo, poliravimo ir / ar vaškovimo įranga, indų plovimo mašina, skalbinių plovimo ir / ar džiovavimo mašina</i> )	2
7.6.3.	Sportui ir laisvalaikiui skirtos priemonės ( <i>biljardo stalai su įranga, stalo futbolas, sporto treniruokliai ir kt.</i> )	5
7.6.4.	Kondicionieriai, vėdinimo sistemos	7
7.6.5.	Geriamojo vandens filtrai	7
7.6.6.	Nuotekų siurbiai, vamzdinių valymo įrenginiai, kompresoriai	5
7.6.7.	Aukšto slėgio plovimo įrenginiai	5
7.6.8.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
8.	<b>Transporto priemonės</b>	
8.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
8.2.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir	7

	puspriekabės	
8.3.	Kitos transporto priemonės (dviračiai, mopedai, motoroleriai, motociklai, traktoriai (ratiniai, vikšriniai), buldozeriai, valtys (motorinės, burinės, irklinės) ir kt. transporto priemonės, neįvardytos 8.1-8.2 papunkčiuose)	3
9.	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
9.1.	Baldai ( <i>minkšti baldai, virtuvės ir / ar vonios komplektai, spintos, darbo, valgomąjo stalai, baldų komplektai ir pan.</i> )	10
9.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	
9.2.1.	Stacionarūs kompiuteriai, monitoriai	5
9.2.2.	Nešiojami kompiuteriai, planšetės ir kt.	3
9.2.3.	Kita kompiuterinė įranga ( <i>serveriai, darbo stotys, tarnybinės stotys ir kt.</i> )	3
9.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
9.4.	Kita biuro įranga ( <i>įrišimo įrenginiai, fakso aparatai, projektoriai, dokumentų naikinimo įrenginiai, televizoriai (skirti prezentacijoms, susirinkimams, posėdžiams, pasitarimams) ir kt.</i> )	5
10.	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
10.1.	Scenos meno priemonės ( <i>Garso stiprintuvai, garso kolonėlės, garso operatorių pultai, audio ir / ar video technika, šviesos valdymo pultai, prožektoriai, šviesos efektai, dekoracijos, scenos užuolaidos ir kt.</i> )	5
10.2.	Muzikos instrumentai:	
10.2.1.	Mušamieji instrumentai	10
10.2.2.	Styginiai instrumentai	15
10.2.3.	Pučiamieji instrumentai	10
10.2.4.	Elektroniniai muzikos instrumentai ir jų priedėliai	7
10.2.5.	Klavišiniai instrumentai	20
10.2.6.	Kiti muzikos instrumentai ( <i>ksilofonai ir kt.</i> )	5
10.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	
10.3.1.	Kiliminės dangos, kilimai	7
10.3.2.	Stelažai, skirti sandėliavimui, archyvams, metalinės spintos, seifai	10
10.3.3.	Pastoliai, kopėčios, bokšteliai ir pan.	8
10.3.4.	Vežimėliai (išskyrus vežimėlius, skirtus maisto ir / ar vaistų išvežiojimui)	7
10.3.5.	Kitas ūkinis inventorių	3
10.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
10.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
10.5.1.	Vėliavos, herbai	10
10.5.2.	Paveikslai, atminimo lentos	10
10.5.3.	Dekoratyviniai fontanai, baseinai, skulptūros, dekoratyvinės vazos ir kt. (nepriskirti statinių <sup>2</sup> kategorijai)	5
10.5.4.	Kitas ilgalaikis turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas turi būti nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas; pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti ilgalaikis materialusis turtas likviduojamas; prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis veiklos rezultatų ataskaitoje priskiriamas kitai veiklai.

### **Biologinis turtas**

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-jame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Apskaitoje biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, skirstomas į: žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą; ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą.

Pirminio pripažinimo metu ir kiekvieno vėlesnio vertinimo metu biologinis turtas apskaitoje registruojamas: tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas; jei tikrosios vertės nustatyti neįmanoma – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta; simboline vieno euro verte, kai viešojo sektoriaus subjektas nėra nustatęs biologinio turto vertinimo tvarkos, o įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

Kai viešojo sektoriaus subjektas turi žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto ir ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto, remdamasis reikšmingumo kriterijumi, jis gali visą biologinį turtą priskirti prie vienos iš biologinio turto grupių.

Biologinio turto grupės vieneto, išskyrus medynus, registruojamo apskaitoje tikrąja verte, tikroji vertė turi būti įvertinama kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Medynų tikroji vertė įvertinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje tiek, kiek šio turto vertei turi įtakos rinkos kainų pokytis ir fiziniai pokyčiai. Medynų tikrosios vertės pokytis, atsiradęs nuo tos dienos, kai medynai į apskaitą buvo įtraukti pirmą kartą, įtraukiamas tiesiogiai į grynąjį turtą ir grynojo turto pokyčių ataskaitoje priskiriamas prie tikrosios vertės rezervo. Medynų vertės padidėjimas didina tikrosios vertės rezervą, sumažėjimas – mažina. Medynų tikrosios vertės pokytis registruojamas pagal ataskaitinių metų pabaigoje Valstybinės miškų tarnybos išduodamą pažymą, kurioje nurodomas medynų tikrosios vertės pokytis per ankstesnius nei ataskaitiniai finansiniai metai, metus.

### **Atsargos**

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 8-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Atsargos“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. 1K-220 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 8-ojo standarto patvirtinimo“.

Atsargomis pripažįstamas tik toks įsigytas turtas, kuris sunaudojamos per vienus metus, siekiant uždirbti pajamų arba teikti viešąsias paslaugas, ir yra susijęs su Globos namų pavestų funkcijų vykdymu arba įsigytas numatant jį parduoti arba paskirstyti.

Registruojant atsargas apskaitoje, pirminio pripažinimo metu jos yra įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už atsargas registruojami trumpalaikio turto išankstinių mokėjimų sąskaitose.

Apskaičiuojant sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, taikomas „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas. Atsargų įkainojimo būdas parenkamas atsižvelgiant į atsargų ir veiklos, kurioje šios atsargos yra sunaudojamos, pobūdį.

Atsargos nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė

neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus, pardavus ar išmainius. Kai atsargos yra sunaudojamos (parduodamos), jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai yra suteikiamos viešosios paslaugos arba pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Visa atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios realizavimo vertės suma ir visi nuostoliai dėl atsargų praradimo, nurašymo ir pan. yra pripažįstami to laikotarpio, kuriuo vertė sumažėjo ar atsirado nuostolių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudomis.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir (arba) vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma balansinėse arba nebalansinėse sąskaitose pagal nusistatytą apskaitos politiką.

### **Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos**

Išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą priskiriami trumpalaikiam finansiniam turtui ir į apskaitą įtraukiami vadovaujantis 17-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1K-223 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 17-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Išankstiniais apmokėjimais apskaitoje pripažįstama suma, nurodyta banko išrašė. Jeigu išankstinį apmokėjimą atlieka valstybės išdas (arba kitas išteklių fondas) tiesiogiai, tuomet išankstiniai apmokėjimai apskaitoje pripažįstami pagal valstybės išdo mokėjimo pavedimo turinį (arba kito išteklių fondo pateiktą dokumentą (informaciją).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per laikotarpį, kur jos faktiškai bus patiriamos.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai gaunama arba pagal vykdomą sutartį įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu gautinos sumos apskaitoje pripažįstamos jų įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už ją suma arba kito perduoto turto vertė, nurodant tikslų atsiskaitymo terminą (sąskaitoje faktūroje ir apskaitoje).

Gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje turi būti mažinama įvertintų abejotinų gautinų sumų dydžiu, t. y. sumos turi būti rodomos grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nustatytas neatgautinas sumas.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio) dieną turi būti nustatyta, ar yra požymių, kad gautinų sumų balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Jeigu yra nuvertėjimo požymių, turi būti nustatyta tikėtina atgauti suma ir pripažintos sąnaudos dėl gautinų sumų nuvertėjimo, kurios registruojamas kaip pagrindinės ar kitos veiklos sąnaudos.

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų nuvertėjimas apskaitoje registruojamas pagal Globos namų vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintą išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų senaties žiniaraštį, parengus išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų vertės koregavimo žiniaraštį.

Gautinos sumos ar jų dalis iš apskaitos nurašomos tik tada, kai Globos namai netenka teisės kontroliuoti šių sumų arba jų dalies, t. y. kai sueina gautinos sumos senaties terminas.

Neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 21

d. įsakymu Nr. 1K-252 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 18-ojo standarto patvirtinimo“ (toliau – 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“).

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas pripažįstamas vadovaujantis 14-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-430 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 14-ojo standarto patvirtinimo“, ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais kriterijais.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas tada, kai Globos namai gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Pirmą kartą pripažįstamas finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Investicijomis į asocijuotuosius subjektus laikomos investicijos, kai Globos namai subjektui, į kurį investavo, gali daryti reikšmingą poveikį (kai turi 20 proc. ar daugiau subjekto dalyvių balsų).

Pinigai – tai pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

Pinigai apskaitoje registruojami pagal banko išrašą, gavus finansavimo sumas ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą (nuomą), parduotą, turtą, sumas už netesybas ar kt.

Pinigų sumažėjimas apskaitoje registruojamas pagal banko išrašą, kai pervedamos finansavimo sumos pavaldžioms įstaigoms ar kitiems subjektams, gražinamos gautos permokos, pervedamos sumos į valstybės biudžetą, sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos principai nustatyti 20-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansavimo sumos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 9 d. įsakymu Nr. 1K-252 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 20-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 20-asis VSAFAS).

Finansavimo sumos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, jei atitinka finansavimo sumų sąvoką ir pripažinimo kriterijus, nustatytus 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- 1) finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
- 2) yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- 3) finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Valstybės biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami anksčiau nurodyti kriterijai.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių, net



kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, bet yra tenkinami apskaitos politikoje nurodyti finansavimo sumų pripažinimo kriterijai, Globos namai pripažįsta finansavimo pajamas ir sukauptas finansavimo pajamas, kurios finansinės būklės ataskaitoje parodomos prie sukauptų gautinų sumų.

Jeigu po finansavimo sumų pirminio pripažinimo paaiškėja, kad Globos namai nevykdo arba gali neįvykdyti finansavimo sumų davėjo nustatytų sąlygų, tokios finansavimo sumos turi būti gražintos, t. y. perkeltos į gražintinų finansavimo sumų sąskaitą įsipareigojimų sąskaitų klasėje.

Jeigu finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražintas į atitinkamą biudžetą arba kitam finansavimo sumų davėjui, atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į gražintinų finansavimo sumų sąskaitą.

Kai finansavimo sumų davėjas pinigus projektams vykdyti perveda į Globos namų banko sąskaitą, nepriklausomai nuo to, ar teikiama paraiška, apskaitoje registruojamos gautinos finansavimo sumos ir kartu registruojamos gautos finansavimo sumos pagal finansavimo sumų davėjo nurodytą šaltinį bei pinigai banko sąskaitoje.

Finansavimo sumų šaltinis ir finansavimo sumų paskirtis apskaitoje pripažįstami pagal finansavimo sumų davėjo nurodytą finansavimo sumų šaltinį ir paskirtį.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-432 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau –24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“).

Finansiniai įsipareigojimai grupuojami ir finansinės būklės ataskaitoje skirstomi į:

- 1) ilgalaikius, kurių įvykdymas numatytas praėjus 12 mėnesių nuo jų atsiradimo;
- 2) trumpalaikius, kurių įvykdymas numatytas per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Globos namai prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo, t. y. kol Globos namai neturi įsipareigojimo perduoti pinigų ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Pirminio pripažinimo metu įsipareigojimai, išskyrus įsipareigojimus, kurie paskesnio įvertinimo metu įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra įvertinami įsigijimo savikaina.

### **Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos įsipareigojimai**

Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Finansinė nuoma (lizingas) – tai nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui perduodama didžioji dalis turto nuosavybės rizikos ir naudos.

Veiklos nuoma – tai nuomos rūšis, kai perduodant turtą nuomininkui neperduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turto nuosavybe.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma finansine nuoma (lizingu), ar veiklos nuoma, priklauso nuo jos turinio ir ekonominės prasmės, bet ne nuo sutarties formos.

Nuomos sandoriai grupuojami į finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Su turto nuosavybe susijusi nauda apima galimybę naudoti turtą per jo naudingo tarnavimo laiką gaminant prekes ar teikiant paslaugas, taip pat gauti pelną iš turto vertės padidėjimo ir (arba) pardavimo.

Ar nuoma apskaitoje priskirtina finansinei nuomai (lizingui), ar veiklos nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje. Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas apskaitoje laikomas nauja sutartimi. Tačiau dėl apskaitinių įverčių pakeitimų (pvz., nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko arba likvidacinės vertės pakeitimų) ar pasikeitusių aplinkybių (pvz., nuomininkas nevykdo finansinių įsipareigojimų ir nuomos sutartis yra nutraukiama) nuomos rūšis apskaitoje neturi būti keičiama.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos (lizingo) įmokos yra suskaidomos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos (lizingo) sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos.

Veiklos nuomos įmokos apskaitoje yra registruojamos kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per visą nuomos laikotarpį ir priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudoms.

### **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Su darbo santykiais susijusia išmoka laikomas bet koks užmokestis pinigais ar natūra, Globos namų mokamas darbuotojui už atliktą darbą, tarnybą, vykdytas pareigas, arba kita dėl darbo santykių ar jų esmę atitinkančių santykių atsirandanti teisės aktų nustatyta išmoka tiesiogiai darbuotojui, jo vaikams, sutuoktiniui ar kitiems išlaikytiniams arba kitiems subjektams.

Trumpalaikiai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (išskyrus išeitines išmokas) ir sąnaudos pripažįstami tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį darbuotojui apskaičiuota išmoka už atliktą darbą ir (arba) kurį pagal darbo sutartis, sprendimus ar teisės aktus, reglamentuojančius darbo santykius, atsirado prievolė tokius įsipareigojimus vykdyti.

Išeitine išmoka laikoma išmoka darbuotojui, Globos namų mokama pasibaigus darbo, tarnybos ar pareigų vykdymo laikui. Išeitine išmoka pripažįstama įsipareigojimu ir sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai priimamas sprendimas (pasirašomas įsakymas dėl atleidimo iš darbo darbuotojo prašymu) nutraukti darbo santykius.

### **Atidėjiniai**

Atidėjinių apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- 1) Globos namai turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio įvykio;
- 2) tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, t. y. didesnė kaip 50 proc.;
- 3) įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei atidėjinių sumos patikimai įvertinti negalima, atidėjiniai nepripažįstami. Tokie įsipareigojimai laikomi neapibrėžtaisiais ir finansinės būklės ataskaitoje nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Globos namai pripažįsta atidėjinio sumą, atsižvelgdami į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų sumą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir pan.

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Taikoma diskonto norma – Lietuvos Respublikos finansų ministerijos interneto svetainėje skelbiamo vidaus rinkoje išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių vidutinio svertinio pelningumo (pagal likutinę trukmę) atitinkamo laikotarpio obligacijų palūkanų norma. Esant neigiamai palūkanų normai, ilgalaikio įsipareigojimo amortizuota savikaina prilyginama jo įsigijimo savikainai.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai” arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai” sumas. Taip pat įvertinama, ar atidėjiniams diskontuoti taikoma diskonto norma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra reikšmingai pasikeitusi. Reikšmingai pasikeitusia diskonto norma laikoma tada, kai ji padidėja ar sumažėja 3 procentiniais punktais.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

Globos namų neapibrėžtieji įsipareigojimai registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje nerodomi. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti, yra labai maža (mažiau nei 10 proc.), informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

### **Pajamos**

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, vadovaujantis 10-uju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Kitos pajamos“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. 1K-161 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 10-ojo standarto patvirtinimo“.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai uždėbamos atitinkamos pajamos. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Tokiomis aplinkybėmis visos už parduotą turtą ar suteiktas paslaugas gautos sumos pripažįstamos ateinančių laikotarpių pajamomis arba kitais įsipareigojimais.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždėbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Jei Globos namai yra atsakingi už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo surinktas sumas pervesti į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ataskaitinį laikotarpį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis pajamomis nelaikomos.

Pajamos, kurių negalima priskirti nė prie vienos pajamų grupės, priskiriamos prie kitų pajamų grupės. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai jos uždėbamos.

Pajamos dėl teigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio pripažįstamos, kai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perskaičiavus pinigų, gautinų ir mokėtinų sumų likučius užsienio valiuta,

gaunamas teigiamas rezultatas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Sąnaudos“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. 1K-059 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 11-ojo standarto patvirtinimo“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas bei pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Tais atvejais, kai Globos namai sąnaudas, kurias jie patyrė vykdydami ne savo funkcijas, kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma. Jei kompensacija viršija sąnaudas, likusi suma registruojama kaip pajamos.

### **Sandoriai užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Sandoriai užsienio valiuta“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. 1K-348 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 21-ojo standarto patvirtinimo“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami ir registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.

### **Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos, yra padarę reikšmingą poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams, pinigų srautams, yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į koreguojančiųjų poataskaitinių įvykių įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, jie yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos, nėra padarę reikšmingo poveikio finansinei būklei paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Įvykus šiems įvykiams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos.

Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

## **Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. 1K-058 „Dėl 7-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto patvirtinimo“ (toliau – 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“).

Pasirinkta apskaitos politika turi būti taikoma nuolat arba gana ilgą laiką, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo. Jeigu apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą, pakeista apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti dienos.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, nurodant apskaitos politikos keitimo priežastis, kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti.

## **Apskaitos įverčių keitimas**

Apskaitinių įverčių principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti. Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertė negali būti tiksliai apskaičiuota, o tik įvertinta.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl finansinėje apskaitoje registruojamas tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

## **Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitos klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos

metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio laikotarpio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 proc. Viso Globos namų turto vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos.

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1) jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2) jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Aiškinamajame rašte pateikiama tokia su esminės klaidos taisymu susijusi informacija: esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kuriuo esminė klaida buvo padaryta; kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos; koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos apie segmentus pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 1K-232 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto 25-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 25-asis VSAFAS „Segmentai“).

Globos namų finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus. Segmentai – Globos namų veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes Globos namų teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikatorių.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos; segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos prie didžiausią Globos namų veiklos dalį sudarančio ekonomikos sektoriaus segmento.

### **Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Informacijos apie segmentus pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose parodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas reikalauja būtent tokios įskaitos.

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose nustatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas) – pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui,

rezultatas – pelnas arba nuostolis – yra rodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turą, keičiant užsienio valiutą.

Apskaitos politika yra vieša ir laisvai prieinama visoms suinteresuotoms šalims, skelbiama Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro interneto svetainėje [www.nbfc.lrv.lt](http://www.nbfc.lrv.lt)

### **III SKYRIUS PASTABOS**

#### **1. Nematerialusis turtas (pastaba P03)**

Globos namų nematerialųjį turą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Globos namai neturi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į apskaitą įtraukta 2141,17 Eur neamortizuotos likutinės vertės nematerialiojo turto.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 7910,50 Eur, nurašyta programinės įrangos ir licencijų už 4701,54 Eur, kurių likutinė vertė 0 Eur.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro 6163,84 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ (pridedamas priedas P3).

#### **2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P04)**

Į apskaitą įtraukto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 4381043,06 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta materialiojo turto:

Kitų mašinų ir įrenginių už 46911,43 Eur,

Baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio turto už 5926,50 Eur.

Nurašyto turto įsigijimo savikainos suma – 60609,37 Eur, pergrupuota už 14586,00 Eur .

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį siekia 169855,34 Eur.

Į apskaitą įtraukto ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4269228,55 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Globos namai neturi sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ pridedamas priedas P4-1).

Globos namai neturi turto, priskirto nekilnojamųjų kultūros vertybių grupėms.

#### **3. Ilgalaikis finansinis turtas**

Globos namai ilgalaikio finansinio turto neturi.

#### **4. Biologinis turtas (pastaba P07)**

Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 173,77 Eur.

Informacija apie biologinį turą pateikta lentelėse „Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedamas 1 priedas).

#### **5. Atsargos (pastaba P08)**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į apskaitą įtrauktų ir nepanaudotų atsargų likutis sudaro 45262,82 Eur. Tai strateginės ir neliečiamos atsargos, medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių.

Per 2024 metus buvo įsigyta atsargų už 179567,93 Eur, iš jų nemokamai gautų atsargų vertė 1112,34 Eur.

Globos namų veiklai užtikrinti per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų už 188938,14 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedamas priedas P8).

#### **6. Išankstiniai mokėjimai (pastaba P09)**

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 9966,28 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- 1) išankstiniai apmokėjimai paslaugų ir prekių tiekėjams – 6230,00 Eur,
- 2) kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3736,28 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (pridedamas priedas P9).

#### **7. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos siekia 394913,99 Eur. Jas sudaro:

- 1) 832,46 Eurų gautinos finansavimo sumos,
- 2) 1794,63 Eur gautinos sumos už turto naudojimą,
- 3) 39870,26 Eur gautinos sumos už suteiktas paslaugas,
- 4) 350755,99 Eur sukauptos gautinos sumos, iš jų 342071,94 Eur iš valstybės biudžeto,
- 5) 1660,65 Eur kitos gautinos sumos.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (pridedamas priedas P10).

#### **8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutį – 90178,41 Eur sudaro pinigai banko sąskaitose.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnį sudaro vykdomų projektų lėšos, pajamų įmokų lėšos iš VSS subjektų, paramos bei kitos lėšos.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (pridedamas priedas P11).

#### **9. Finansavimo sumos (pastaba P12)**

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama lentelėse „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“ (pridedamas priedas P12).

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėse „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedami 2 priedai).

#### **10. Ilgalaikiai įsipareigojimai**

Globos namai neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

#### **11. Atidėjiniai**

Globos namuose apskaitoje nėra užregistruota atidėjinių.

#### **12. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P17)**



Trumpalaikių įsipareigojimų 284006,90 Eur likutį sudaro:

- 1) įsiskolinimas prekių tiekėjams ir paslaugų teikėjams – 41240,94 Eur,
- 2) mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 145,29 Eur,
- 3) kitos sukauptos sąnaudos (atostoginių sąnaudos) – 242620,67 Eur,

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (pridedamas priedas P17).

### 13. Grynasis turtas (pastaba P18)

2024 metų gruodžio 31 dieną grynojo turto likutį sudaro 249205,00 Eur:

- 1) sukauptas einamųjų metų perviršis – 39439,54 Eur,
- 2) sukauptas ankstesnių metų perviršis – 209765,46 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta ataskaitoje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“.

### 14. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P02)

Per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinta 3827981,23 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Palyginus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sąnaudas, labiausiai padidėjo komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksplotavimo ir socialinių straipsnių sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudų palyginimo informacija pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė

Finansinių ataskaitų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis (4=2-3)	Pokyčio paaiškinimas
1	2	3	4	5
Komandiruočių	6663,55	1638,00	5025,55	Vyko komandiruotės į užsienį ( darbuotojai į mokymus; komandiruotės su gyventojais (pažintinės))
Transporto	31916,42	20959,68	10956,74	Atsižvelgiant į paslaugų gavėjų poreikį bendram naudojimui turėti transporto priemonę, buvo padidintas tarnybinių lengvųjų automobilių skaičius
Kvalifikacijos kėlimo	10607,46	6194,00	4413,46	Mokymo paslaugų tiekėjų kainų

				augimas, tam tikros srities darbuotojų mokymai, kurie yra privalomi, buvo brangesni nei įprasti mokymai(GIMK).
Paprastojo remonto ir eksploataavimo	67689,44	10964,06	56725,38	Įsigyjant naują institucinės socialinės globos senyvo amžiaus asmenims teikimui licenciją, buvo atlikti papildomi darbai: buvo remontuojamos patalpos, įrenginėjamos naujos dušų kabinos ir pertvaros, įvesta nauja gaisrinės signalizacijos sistema, slaugytojų ir budinčio personalo iškvietimo sistema.
Socialinių išmokų	13242,40	5353,60	7888,80	Buvo atleista 14 darbuotojų, kuriems buvo išmokėtos išeitinės išmokos.
Kitų paslaugų	548661,33	485593,73	63067,60	Globos namai pradėjo vykdyti sporto rėmimo fondo lėšomis finansuojamą Nacionalinį fizinio aktyvumo projektą „Judėti gali visi“.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų detalizacija pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ nustatytą formą.

Kitų pagrindinės veiklos sąnaudų detalizacija pateikiama pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priede nustatytą formą.

Pagrindinės veiklos sąnaudų ir pagrindinės veiklos piniginių išmokų informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede „Informacija pagal segmentus“ nustatytą formą (pridedamas priedas P2).

### **15. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (pastaba P21)**

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (pridedamas priedas P21).

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas yra – 19846,02 Eur. Tai yra:

- 1) ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamos – 21216,85 Eur,
- 2) ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudos – 1370,83 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (pridedamas priedas P21).

#### **16. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį ir darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba P22)**

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos ir į apskaitą įtrauktos Globos namų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 2703565,42 Eur. Iš jų darbo užmokesčio sąnaudos – 2630514,26 Eur, ligos pašalpų sąnaudos – 9443,01 Eur, išeitinių išmokų sąnaudos – 23241,92 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 40366,23Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 1360,18 Eur. Jas sudaro:

- 1) veiklos mokesčiai – 308,00 Eur,
- 4) pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 1052,18 Eur.

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas ir apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėse „Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ (pridedami du priedai P22).

#### **17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23)**

Per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 31,52 Eur deficitas, atsiradęs dėl apskaičiuotų delspinigių sąnaudų.

#### **18. Finansinės rizikos valdymas**

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“ (pridedamas priedas P24).

#### **19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Globos namai neturi neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

#### **20. Koncesijos ir valdžios ir privataus sektoriaus subjektų partnerystės sutartys**

Globos namai nėra sudarę viešojo ir privataus sektorių partnerystės (koncesijos) sutarčių.

#### **21. Kita informacija**

Globos namų nebalansinėse sąskaitose yra registruojamas išduotas naudoti ūkinis inventorių – 316930,03 Eur, pagal panaudos sutartis gautas turtas (žemės sklypai) – 458580,00 Eur.

#### **22. Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka**

Per 2024 metus nebuvo nustatyta praėjusių ataskaitinių laikotarpių reikšmingų apskaitos klaidų, todėl ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos nebuvo taisomos.

#### **23. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai**

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Globos namų veiklai, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

## P3 Nematerialusis turtas

## INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.968,88							11.968,88
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		7.910,50							7.910,50
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		7.910,50							7.910,50
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-4.701,54							-4.701,54
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-4.701,54							-4.701,54
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		15.177,84							15.177,84
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		7.146,34							7.146,34
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-11.695,37		X		X	X		-11.695,37
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-6.163,84		X		X	X		-6.163,84
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	4.701,54		X		X	X		4.701,54
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	4.701,54		X		X	X		4.701,54
11	Pergrupavimai (+/-)	X	121,00		X		X	X		121,00
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-13.036,67		X		X	X		-13.036,67
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264  
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		2.141,17							2.141,17
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		273,51							273,51
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

**Pastabos:**

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

Nematerialiojo turto grupėms taikomi  
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki  
didžiausio (metais):

<b>Nematerialiojo turto grupės</b>	<b>Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)</b>	<b>Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Programinė įranga ir jos licencijos	5	5
Patentai, autorių ir kitos teisės	10	10
Kitas nematerialusis turtas	10	10
Prestižas	15	15

## 2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264  
D/L: --

## P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

## INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5.517.612,76		158.532,44	776.131,23	175.587,99	168.057,48		6.795.921,90
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				46.911,43		5.926,50	15.594,90	68.432,83
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				46.911,43		5.926,50	15.594,90	68.432,83
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-6.892,84	-34.361,68	-19.354,85		-60.609,37
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-6.892,84	-34.361,68	-19.354,85		-60.609,37
4	Pergupavimai (+/-)				4.194,00			-14.586,00	-10.392,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	5.517.612,76		158.532,44	820.343,82	141.226,31	154.629,13	1.008,90	6.793.353,36
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	91.969,86		62.117,42	240.124,80	127.026,31	72.877,29		594.115,68
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.732.063,87		-122.352,04	-276.361,38	-171.254,21	-112.847,34	X	-2.414.878,84
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-88.230,40		-6.307,81	-63.117,94	-4.033,53	-8.165,66	X	-169.855,34
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				6.892,84	34.361,68	19.354,85	X	60.609,37
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				6.892,84	34.361,68	19.354,85	X	60.609,37
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.820.294,27		-128.659,85	-332.586,48	-140.926,06	-101.658,15	X	-2.524.124,81
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	3.697.318,49		29.872,59	487.757,34	300,25	52.970,98	1.008,90	4.269.228,55
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	3.785.548,89		36.180,40	499.769,85	4.333,78	55.210,14		4.381.043,06
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264  
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo  
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo



Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms  
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo  
mažiausio iki didžiausio (metais):

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Pastatai	20	140
Infrastruktūros statiniai	30	100
Kiti statiniai	5	70
Mašinos ir įrenginiai	2	15
Transporto priemonės	3	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	1	20

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	173,77							173,77
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	173,77							173,77

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalaiskis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4.357,82	50.275,21						54.633,03
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	5.173,82	174.394,11						179.567,93
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina	5.173,82	173.281,77						178.455,59
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.112,34						1.112,34
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-6.450,49	-182.487,65						-188.938,14
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje	-6.450,49	-182.487,65						-188.938,14
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)	15.051,36	-15.051,36						0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	18.132,51	27.130,31						45.262,82
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	18.132,51	27.130,31						45.262,82
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	4.357,82	50.275,21						54.633,03

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	9.966,28	4.637,35
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	6.230,00	212,93
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.736,28	4.424,42
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	9.966,28	4.637,35

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	394.913,99	343.896,90		620.992,20	600.544,71	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	832,46	832,46		6.039,10	6.039,10	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	41.664,89	992,50		19.264,34	477,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	1.794,63			1.678,72		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	39.870,26	992,50		17.585,62	477,00	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	350.755,99	342.071,94		593.496,62	593.000,20	
1.5.1	Iš biudžeto	342.071,94	342.071,94		593.000,20	593.000,20	
1.5.2	Kitos	8.684,05			496,42		
1.6	Kitos gautinos sumos	1.660,65			2.192,14	1.028,41	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	394.913,99	343.896,90		620.992,20	600.544,71	

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	52.502,08		76.398,82	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	52.502,08		76.398,82	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	17.120,71		19.682,56	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	17.120,71		19.682,56	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	20.555,62		15.945,78	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	20.555,62		15.945,78	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>90.178,41</b>		<b>112.027,16</b>	
5	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P12 Finansavimo sumos**

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>3.530.370,31</b>	<b>2.580.807,51</b>	<b>0,00</b>				<b>-2.722.606,86</b>
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.448.077,81	8.098,51	87.259,50				-218.984,64
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	82.292,50	2.572.709,00	-87.259,50				-2.503.622,22
<b>2</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>46.651,40</b>	<b>131.149,36</b>	<b>0,00</b>				<b>-115.795,92</b>
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	26.237,97		68.598,37				-52.239,10
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	20.413,43	131.149,36	-68.598,37				-63.556,82
<b>3</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)</b>	<b>841.250,32</b>						<b>-11.974,01</b>
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	841.250,32						-11.974,01
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
<b>4</b>	<b>Iš kitų šaltinių</b>	<b>4.896,04</b>	<b>886,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1.112,34</b>			<b>-2.997,13</b>
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.859,54		216,63	1.112,34			-2.290,89
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	36,50	886,37	-216,63				-706,24
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>4.423.168,07</b>	<b>2.712.843,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1.112,34</b>			<b>-2.853.373,92</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P12 Finansavimo sumos**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			-3.179,72		3.385.391,24
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.324.451,18
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-3.179,72		60.940,06
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			-2.026,92		59.977,92
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					42.597,24
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-2.026,92		17.380,68
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					829.276,31
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					829.276,31
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					3.897,62
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.897,62
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų			-5.206,64		4.278.543,09



Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.012,18	3.526.358,13	3.530.370,31	832,46	3.384.558,78	3.385.391,24
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.026,92	44.624,48	46.651,40	0,00	59.977,92	59.977,92
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		841.250,32	841.250,32		829.276,31	829.276,31
4	Iš kitų šaltinių		4.896,04	4.896,04		3.897,62	3.897,62
5	<b>Iš viso</b>	<b>6.039,10</b>	<b>4.417.128,97</b>	<b>4.423.168,07</b>	<b>832,46</b>	<b>4.277.710,63</b>	<b>4.278.543,09</b>

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			1.112,34			1.112,34
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			1.112,34			1.112,34
1.2.1.	IĮ R. Losinskajos vaistinė	178653014		1.112,34			1.112,34
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	174,00				174,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	712,37	X	X	X	712,37
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	886,37	1.112,34			1.998,71

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P12 Paramos panaudojimas**

**INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	36,50	886,37		-922,87				0,00
2	Turtu, išskyrus pinigus	468,01	1.112,34		-1.580,35				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>504,51</b>	<b>1.998,71</b>		<b>-2.503,22</b>				<b>0,00</b>

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	145,29	145,29		137,40	137,40	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	41.240,94	18,59		63.855,45		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	242.620,67			476.292,70		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	242.620,67			476.292,70		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				561,00	463,00	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				463,00	463,00	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				98,00		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	284.006,90	163,88		540.846,55	600,40	

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264  
D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-3.827.981,23	-3.827.981,23
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2.703.565,42	-2.703.565,42
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos										-174.648,35	-174.648,35
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-135.570,27	-135.570,27
1.4	Komandiruočių										-6.663,55	-6.663,55
1.5	Transporto										-31.916,42	-31.916,42
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-10.607,46	-10.607,46
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-67.689,44	-67.689,44
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-133.997,41	-133.997,41
1.10	Socialinių išmokų										-13.242,40	-13.242,40
1.11	Nuomos										-59,00	-59,00
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-548.661,33	-548.661,33
1.14	Kitos										-1.360,18	-1.360,18
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-3.923.582,35	-3.923.582,35
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2.940.623,22	-2.940.623,22
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-156.307,97	-156.307,97
3.1.3	Komandiruočių										-6.663,55	-6.663,55
3.1.4	Transporto										-30.041,27	-30.041,27
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo										-10.607,46	-10.607,46
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-64.730,12	-64.730,12
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-124.038,89	-124.038,89
3.1.8	Socialinių išmokų										-11.382,40	-11.382,40
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-577.051,77	-577.051,77
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-31,52	-31,52
3.1.12	Kitos išmokos										-2.104,18	-2.104,18

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264  
D/L: --

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-3.741.126,74	-3.741.126,74
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2.781.532,17	-2.781.532,17
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos										-118.951,70	-118.951,70
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-180.635,23	-180.635,23
1.4	Komandiruočių										-1.638,00	-1.638,00
1.5	Transporto										-20.959,68	-20.959,68
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-6.194,00	-6.194,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-10.964,06	-10.964,06
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-550,65	-550,65
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-123.737,31	-123.737,31
1.10	Socialinių išmokų										-5.353,60	-5.353,60
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-485.593,73	-485.593,73
1.14	Kitos										-5.016,61	-5.016,61
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-3.594.487,29	-3.594.487,29
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-2.716.336,86	-2.716.336,86
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-207.517,26	-207.517,26
3.1.3	Komandiruočių										-1.638,00	-1.638,00
3.1.4	Transporto										-30.328,47	-30.328,47
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo										-6.744,00	-6.744,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-11.646,35	-11.646,35
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-126.298,67	-126.298,67
3.1.8	Socialinių išmokų										-1.176,00	-1.176,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-489.188,76	-489.188,76
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-3.612,92	-3.612,92

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.239.335,46</b>	<b>1.114.956,89</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	1.239.335,46	1.114.956,89
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.239.335,46</b>	<b>1.114.956,89</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>21.216,85</b>	<b>19.568,82</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	10,32	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	21.206,53	19.568,82
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-1.370,83</b>	<b>-1.008,03</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1.370,83	-1.008,03
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>19.846,02</b>	<b>18.560,79</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.



Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-1.360,18</b>	<b>-5.016,61</b>
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-308,00	-2.598,00
1.6	Kitos	-1.052,18	-2.418,61

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264  
D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	148	-2.368.155,68	-210.533,44		-67.263,31	148	-2.153.049,10	-125.176,60			-495.716,76	
5.1	einantys vadovaujamas pareigas						1,0	-49.262,60	-10.318,11				
5.2	kiti darbuotojai	148,0	-2.368.155,68	-210.533,44		-67.263,31	147,0	-2.103.786,50	-114.858,49			-495.716,76	
6	Kiti	1,0	-45.854,21	-11.758,78			1,0	-7.589,71					
7	Iš viso:	149	-2.414.009,89	-222.292,22		-67.263,31	149	-2.160.638,81	-125.176,60			-495.716,76	
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-36.155,65	-3.249,20		-961,38	X	-31.134,70	-1.789,11			-6.984,01	

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

**2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-31,52	-638,52
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-31,52	-638,52
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-31,52	-638,52

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Nijolės Genytės socialinės globos namai, 190797664, Klevų g. 27, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

2024 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147357264

D/L: --

**P24** Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	540.846,55	284.116,90
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>540.846,55</b>	<b>284.116,90</b>

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras 304768872, Geležinio Vilko g. 12, 03163 Vilnius
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	2810 NGSGN FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2024-12-31
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2025-03-05 Nr. 73-16-(3.2 MR)
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Jūratė Ragulskienė, AD 4 gr. vadovė, Ketvirtoji atskaitomybės grupė
<b>Sertifikatas išduotas</b>	Jūratė Ragulskienė LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2025-03-04 12:57:08 (GMT+02:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2025-03-04 12:57:24 (GMT+02:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2024-12-31 11:28:52 – 2029-12-31 23:59:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Vytautas Vigelis, Direktorius
<b>Sertifikatas išduotas</b>	VYTAUTAS VIGELIS LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2025-03-05 09:52:26 (GMT+02:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2025-03-05 09:52:41 (GMT+02:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2022-06-15 16:45:59 – 2027-06-14 23:59:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-05-19 16:48:06 iki 2025-05-18 16:48:06
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	6
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	DBSIS, versija 3.5.80.3
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-03-05 09:58:32)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2025-03-05 09:58:32 DBSIS